

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**АО "Босфорус Терминал" за 2021 год**

**1. Сведения об организации**

Полное наименование: Акционерное общество "Босфорус Терминал".

Юридический адрес: 117152, Москва г, Загородное ш, дом 5, корпус 1, помещение подвал, комната I/5

Общество зарегистрировано 28 марта 2007 года, регистрационный № (ОГРН) 1075011000448, свидетельство о Государственной регистрации серия 50 № 009766120, выдано ИФНС по г. Егорьевску Московской области по г.Москве 28.03.2007 г.

Общество поставлено на налоговый учет в ИФНС №26 по г. Москве, регистрационный номер (ИНН/КПП) 5011027420 /772601001.

Основным видом деятельности является: Деятельность по складированию и хранению (код по ОКВЭД 52.10)

Уставный капитал АО "Босфорус Терминал" составляет 9 080 000,00 рублей и состоит из 9080 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. за 01 (одну) акцию. Все акции размещены среди акционеров Общества.

**Состав акционеров Общества, размер и номинальная стоимость долей участников составляют:**

Акционер	Доля в уставном капитале (%)	Количество акций, (шт.)	Номинальная стоимость, (руб.),
ООО «Пласвина	94,81	8609	1000
Захаров Владимир Эдуардович	5,19	471	1000

Среднесписочная численность работников за 2021 г. составляет 7 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор Юхно Андрей Владимирович до 16.06.2021г. включительно

Генеральный директор Власов Сергей Николаевич с 17.06.2021 года

ФОТ (заработная плата, отпускные) генерального директора за 2021 год составил - 748 тыс. руб.

Отчисления в фонды с ФОТ генерального директора за 2021год составили -141 тыс. руб.

АО "Босфорус Терминал" ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет обособленное структурное подразделение, зарегистрированное по адресу: 140301, Московская обл., Егорьевск г, Парижской Коммуны ул, дом 1Б.

Бухгалтерская отчетность АО "Босфорус Терминал» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Элементы учетной политики.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО "Босфорус Терминал" (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 42 от 30.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

## 2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для основной деятельности, либо для управленческих нужд АО "Босфорус Терминал" и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В налоговом учете объект стоимостью не более 100 000 рублей, приобретенный после 1 января 2021 года, амортизируемым не признается (п. 7 ст. 5 Закона № 150-ФЗ). И его стоимость в полной сумме включается в состав материальных расходов по мере ввода его в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

## 2.2. Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение материалов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Специальные инструменты, специальное оборудование, спецоснастка и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка и спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, а также стоимость специальной оснастки и специальных инструментов погашается линейным способом.

## 2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- предоставленные другим организациям займы;
- Долговые ценные бумаги;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Краткосрочными признаются кредиты и займы срок погашения, которых согласно условиям подписанного договора составляет менее 12 месяцев

Долгосрочными признаются кредиты и займы срок погашения, которых согласно условиям подписанного договора превышает 12 месяцев.

Полученные проценты по предоставленным займам признаются прочими внереализационными доходами и отражаются на счете 91.01.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### **2.4. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО "Босфорус Терминал" и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

#### **2.5. Займы и кредиты**

В отчетности АО "Босфорус Терминал" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Проценты по заемным средствам учитываются на счетах:

- проценты включаются в состав счета 91/02 "Внереализационные расходы" в сумме в пределах суммы начисленных процентов по статье "Проценты к получению" в составе Внереализационных доходов по счету 91/01.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Учет ведется отдельно по каждому заимодавцу в разрезе договоров.

Суммы процентов, причитающиеся к уплате в соответствии с условиями договора займа (кредита), отражаются в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного периода (месяца).

#### **2.6. Признание доходов**

Доходы АО "Босфорус Терминал" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

**Доходами по основным видам** деятельности общества являются:

- 1) Выручка от аренды помещений, субаренды помещений.
- 2) Выручка от оказания услуг складского хранения и экспедирования.
- 3) Прочие доходы.

#### **2.7. Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## 2.8. Налоги и налогообложение

### Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО "Босфорус Терминал" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

### Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО "Босфорус Терминал" использует метод начисления.

АО "Босфорус Терминал" рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается, как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Налог на прибыль уплачивается исходя из доли прибыли приходящейся на обособленное подразделение, определяемой, как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ в целом по организации.

## 2.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора АО "Босфорус Терминал".

- Инвентаризация ОС 1 раз в три года
- Инвентаризация запасов, расчетов, финансовых вложений, товаров и другого имущества на 31 декабря

## 3. Сведения о производственно-хозяйственной деятельности за 2021 год.

### 3.1. Основные направления деятельности и их результат.

В 2021 году АО "Босфорус Терминал" сдавало в аренду и субаренду помещения:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 38-БТ/ЛК от 01.03.2021	23115000.00
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 10-БТ/ЛК от 01.05.2020	696000.00
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 37-БТ/ЛК от 01.04.2020	3630000.00
ООО «ЛОГИСТИК-БТК»	№ 11-БТ/ЛК от 01.03.2021	3915000.00
ООО «ДОРОЖНИК»	№ 5-БТ/ДК от 01.12.2021	6000.00
ООО «ДОРОЖНИК»	№ 5-БТ/ДК от 30.12.2020	66000.00
ООО «КРОНОШПАН»	№ 65-БТ/КР от 20.08.2021	662835.48
ООО «МАКСЛЕВЕЛ»	№ 95-БТ/МЛ от 29.10.2020	180000.00
ООО «ПЕРФЕКТО РУ»	№ 11-БТ/ПР от 01.05.2020	12000.00

ООО «ПЕРФЕКТО РУ»	№ 12-БТ/ПР от 01.03.2021	60000.00
Телицына Е.Ю.	№ 63 БТ/ТЕ от 01.07.2021	1144340,99
Чернюк А.Н.	№ 62 БТ/Ч от 01.07.2021	39168,25
<b>Всего:</b>		<b>33526344,72</b>

В 2021 году АО "Босфорус Терминал" оказал услуги складского хранения:

Контрагент	Договор	Выручка руб. с НДС
ООО «БАРЕНБРУГ»	№ 68 БТ/БР от 01.12.2021	72251.20
ООО «КРОНОШПАН»	№ 108 БТ/КР от 05.11.2021	234680.36
ООО «СОУДАЛ ИНВЕСТМЕНТС»	№ 75 БТ/СО от 28.12.2021	7370.00
ООО «БЫТПЛАСТ»	№ 69 БТ/БП от 02.12.2021	97692.00
ООО ПКФ «ЮГОРИЯ»	№ 70 БТ/ЮГР от 14.12.2021	8254.00
<b>Всего:</b>		<b>420247,56</b>

#### 4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

##### 4.1. Актив

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021г. составила 49740 тыс. руб. (строка 1150)

Структура основных средств

(тыс. руб)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Стоимость	амортизация за 2021	Стоимость	амортизация за 2020
Основные средства всего	121874	72134	135 052	82 511
в т.ч. здания и сооружения	84681	41272	74 853	29 567
в т.ч. прочие объекты ОС	37193	30862	60 199	52 94460 199

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021г. составили (строка 1210):

тыс. руб.

Запасы	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Сырье и материалы	2134	925
Товары	111 384	101301
<b>Итого</b>	<b>113518</b>	<b>102226</b>

Финансовые вложения (стр 1170) Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составили 64 тыс.руб.

тыс.руб.

Контрагент	Договор	По состоянию на 01.01.2021г.	Движения в 2021 г.	По состоянию на 31.12.2021г.
ООО «Дорожник»	Взнос в Уставной капитал	64	-	64

##### 4.2. Пассив

Заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составили 4846.тыс. руб (строка 1510)

По кредитам и займам предприятие имеет обязательства по следующим договорам: тыс.руб.

Контрагент	Договор	Задолженность на 01.01.2021 г.	Погашено за 2021г.	Задолженность на 31.12.2021г.
ООО МАКСЛЕВЕЛ ДИЗАЙН	Договор займа 12-01/2015 от 12.01.2015	8506	3660	4846

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка АО "Босфорус Терминал" за 2021 год составила (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Состав доходов (строка 2110)	Сумма
Аренда и субаренда помещений	27939
Складское хранение	350
Прочее	9701
<b>Всего:</b>	<b>37990</b>

Прочие доходы Общества за 2021 год составили 839 тыс. руб.

(тыс. руб).

Прочие доходы (строка 2340)	Сумма
Резервы по сомнительным долгам	642
Реализация прочего имущества	180
Прочие доходы	17
<b>Итого:</b>	<b>839</b>

Прочие расходы Общества за 2021 год составили:

(тыс. руб).

Прочие расходы (строка 2350)	Сумма
Затраты юридического характера	29
Прочие внереализационные доходы (расходы)	570
Расходы на услуги банков	85
Реализация прочего имущества (материалов)	1
Списание безнадежной дебиторской (кредиторской) задолженности	3
<b>Итого:</b>	<b>688</b>

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода - 327 тыс. руб**

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" организация ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 г. отражаются по строке 1180 в разделе внеоборотные активы баланса. В составе отложенных налоговых активов учитывается потенциальное уменьшение налога на прибыль на 31.12.2021 г.

Виды активов и обязательств	Сумма
Расходы будущих периодов	538
<b>Итого</b>	<b>538</b>

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 г. отражаются по строке 1420 в разделе долгосрочные обязательства баланса в части учета материалов.

Виды активов и обязательств	Сумма
Расходы будущих периодов	111
<b>Итого</b>	<b>111</b>

Дивиденды за 2021 год не начислялись и не выплачивались.

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2021 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Информация о хозяйственных операциях за 2021 год со связанными сторонами представлена в таблице:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Вид операции	Сумма, руб.
1	ООО «Пласвина»	117152, МОСКВА ГОРОД, ЗАГОРОДНОЕ ШОССЕ, дом 5, корп1	учредитель	94,81 %	Дивиденды не начислялись и не выплачивались Аренда нежилых помещений по договору	8608748,0
2	Захаров Владимир Эдуардович	Гражданин РФ 121467 г. Москва ул. Молодогвардейская д.4 корп. 1 кв. 21	учредитель	5,19 %	Дивиденды не начислялись и не выплачивались	471252,00
3	ООО Дорожник	140301, Московская область, Егорьевск, Парижской Коммуны, дом 1Б, корпус ЛИТЕР Б22, офис 46	АО "Босфорус Терминал" является учредителем	25 %	Аренда нежилых помещений по договору	72 000
4	Юхно А.В.	Гражданин РФ 117628, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципальный округ Северное Бутово, б-р Дмитрия Донского, д. 8, кв. 58	Генеральный директор (до 17.06.2021)		Выплата заработной платы	381877,72
5	Власов С.Н.	Гражданин РФ109380, Москва г, вн.тер. г. внутригородская территория муниципальный округ Люблино, ул Головачёва, д. 5, к. 1, кв. 54	Генеральный директор (с 17.06.2021)		Выплата заработной платы	366333,22

## 6.2 Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Конечными Бенефициарами АО "Босфорус Терминал" является:

- 1) Чиркова Любовь Эдуардовна гражданка РФ, паспорт серия 45 18 номер 794491, выдан ГУ МВФ России по г. Москве, дата выдачи 07.09.2018 Код подразделения 770-101, зарегистрирован по адресу 111020 г. Москва ул. Авиамоторная д.3 кв.28
- 2) Захаров Владимир Эдуардович гражданин РФ, паспорт серия 45 12 номер 700799, выдан Управлением Федеральной Миграционной Службы России по г. Москве, дата выдачи 14.05.2013 Код подразделения 770-001, зарегистрирован по адресу 121467 г. Москва ул. Молодогвардейская д.4 корп. 1 кв. 21

**7. Событий после отчетной даты, которые** оказали существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

**8. Пандемия коронавирусной инфекции 2019 (COVID-19) не повлияла на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.**

### 9. Судебные дела и претензионные споры.

Судебных дел и претензионных споров в 2021 г., в которых участвовало АО "Босфорус Терминал", не было.

**10. Общество** будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор  
АО "Босфорус Терминал"



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

С.Н. Власов